

Vergadering Algemeen Bestuur

Ingekomen stuk met behandelingsadvies

datum: 27 september 2024
onderwerp: Voorstel 2e begrotingswijziging 2024
Bijlagen:

Beste leden van het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland,

De begroting voor het jaar 2024 is opgesteld in het voorjaar van 2023 en door u vastgesteld op 8 juni 2023. In april 2024 is een 1^e wijziging van de begroting 2024 voorgesteld welke op 6 september 2024 oor u is vastgesteld.

In de “Uitwerking financiële impact voor deelnemers n.a.v. AB-vergadering 6 september” is uiteengezet dat er in de 1^e gewijzigde begroting 2024 nog geen rekening is gehouden met de volgende kosten:

- Technologieoplossing voor uitvoering van de belastingtaken;
- Afhandeling en proceskostenvergoedingen beroepszaken Wet WOZ 2023;
- Wegwerken achterstanden in het objectenbeheer;
- Hogere niet compensabele BTW door hiervoor genoemde uitgaven.

Deze kosten zullen door Sabewa Zeeland deels in 2024 en deels in 2025 gemaakt worden. Verder is toegelicht dat een deel van de kosten voor het uitvoeren van de jaarplannen 2024 doorgeschoven wordt naar 2025. De verdeling over 2024 en 2025 is als volgt:

Onderdeel	2e begrotingswijziging Sabewa Zeeland 2024	1e begrotingswijziging Sabewa Zeeland 2025	Extra bijdrage begroting deelnemers 2024
Technologieoplossing	€ 351.250	€ 1.950.864	€ 2.302.114
Beroepszaken 2023	€ 408.851	€ 254.190	€ 663.041
Achterstanden objectenbeheer	€ -	€ 235.000	€ 235.000
Niet compensabele BTW	€ 30.497	€ 57.902	€ 88.399
Doorschrijven deel kosten jaarplannen	€ -143.420	€ 143.420	€ -
Totaal	€ 647.178	€ 2.641.376	€ 3.288.554

U heeft de voorkeur uitgesproken deze kosten te dekken door een eenmalig bijdrage van de deelnemers in 2024. Daarom wordt een 2^e begrotingswijziging 2024 en een 1^e begrotingswijziging 2025 voorgesteld. In deze begrotingswijzigingen zijn de in het betreffende jaar te maken kosten opgenomen. De eenmalige bijdrage van de deelnemers wordt als opbrengst in de 2^e begrotingswijziging 2024 opgenomen. Hierdoor ontstaat een positief resultaat welke wordt gestort in de bestemmingsreserve. In 2025 is er geen extra bijdrage van de deelnemers meer nodig omdat de in dat jaar te maken lasten worden gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve.

Voor 2024 ziet dit er als volgt uit:

	2e begrotingswijziging Sabewa Zeeland 2024
Lasten	€ 647.178
Baten	€ 3.288.554
Saldo baten en lasten	€ 2.641.376
Mutatie reserves	€ -2.641.376
Geraamd resultaat	€ -

Advies

Naar aanleiding van het voorgaande is het advies om een 2^e begrotingswijziging voor 2024 door te voeren.

Na verdeling over de programma's komt de begroting, na aanpassingen zoals in bovenstaande weergegeven, er als volgt uit te zien:

(bedragen * € 1.000,-)	Begroting na 1e wijziging 2024			Wijziging			Begroting na 2e wijziging 2024		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
Programma waarderen	€ 3.313	€ -	€ -3.313	€ 971	€ -	€ -971	€ 3.822	€ -	€ -3.822
Programma heffen	€ 2.030	€ -	€ -2.030	€ 592	€ -	€ -592	€ 2.432	€ -	€ -2.432
Programma innen	€ 1.650	€ 372	€ -1.278	€ 309	€ 581	€ 273	€ 1.836	€ 669	€ -1.167
Algemene dekkingsmiddelen	€ 234	€ 8.278	€ 8.044	€ 137	€ 4.091	€ 3.953	€ 264	€ 11.566	€ 11.302
Overhead	€ 1.413	€ -	€ -1.413	€ 22	€ 0	€ -22	€ 1.230	€ -	€ -1.230
Vennootschapsbelasting		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Onvoorzien	€ 10	€ -	€ -10	€ -	€ -	€ -	€ 10	€ -	€ -10
Saldo baten en lasten	€ 8.649	€ 8.649	€ 0	€ 2.031	€ 4.672	€ 2.642	€ 9.593	€ 12.235	€ 2.642
<i>Mutaties reserves per programma</i>									
Programma waarderen	€ -	€ -	€ -	€ 1.353	€ -	€ -1.353	€ 1.353	€ -	€ -1.353
Programma heffen	€ -	€ -	€ -	€ 692	€ -	€ -692	€ 692	€ -	€ -692
Programma innen	€ -	€ -	€ -	€ 538	€ -	€ -538	€ 538	€ -	€ -538
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ 58	€ -	€ -58	€ 58	€ -	€ -58
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ 2.641	€ -	€ -2.641	€ 2.641	€ -	€ -2.641
<i>Mutaties voorzieningen per programma</i>									
Programma waarderen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma heffen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma innen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Geraamd resultaat	€ 8.649	€ 8.649	€ 0	€ 4.673	€ 4.672	€ -	€ 12.234	€ 12.235	€ 0

De 2^e begrotingswijziging leidt tot de volgende extra bijdragen voor de deelnemers in 2024:

Bijdrage deelnemers	2024 na 1e wijziging	2024 na 2e wijziging	verschil
Borsele	€ 503.397	€ 715.253	€ 211.857
Goes	€ 999.988	€ 1.415.785	€ 415.796
Hulst	€ 598.761	€ 853.945	€ 255.184
Kapelle	€ 268.983	€ 383.223	€ 114.240
Reimerswaal	€ 479.700	€ 680.359	€ 200.658
Sluis	€ 897.977	€ 1.267.756	€ 369.779
Terneuzen	€ 1.246.751	€ 1.781.103	€ 534.352
Tholen	€ 582.834	€ 828.996	€ 246.162
Totaal gemeenten	€ 5.578.391	€ 7.926.420	€ 2.348.029
Waterschap	€ 2.699.169	€ 3.639.693	€ 940.524
Totaal	€ 8.277.559	€ 11.566.113	€ 3.288.554

De hier weergegeven extra bijdragen zijn niet gelijk aan de eenmalige extra bijdrage van de deelnemers in 2024 conform de oplegnotitie, omdat de 1^e begrotingswijziging 2025 ook nog leidt tot wijzigingen in de deelnemersbijdragen conform de kostentoe rekeningsregels.

Het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland

mr. drs. A.J.G. Poppelaars,
Voorzitter

E.H.J. van den Dobbelen MSc,
Directeur

Besluit

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland op 20 december 2024.

mr. drs. A.J.G. Poppelaars,
Voorzitter

E.H.J. van den Dobbelsteen MSc,
Directeur